شركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو)
El-Nasr Clothing & Textiles Co. (KABO)

الإسكندرية فى ١٢ / ٠٩ / ٢٠١١

السادة / البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد،،،

نتشرف بأن نرسل لسيادتكم الأتى:

القوائم المالية المستقلة وتقرير الفحص عن الفترة من ٢٠١٠/٠٧/٠١ حتى ٢٠١١/٠٦/٣٠.

القوائم المالية المجمعة وتقرير الفحص عن الفترة من ٢٠١٠/٠٧/٠١ حتى ٢٠١١/٠٦/٣٠.

وتفضلوا بقبول وافر الإحترام.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

عمرو محمد الشرنوبى

٤٠٧ شارع قنال المحمودية – الحضرة – ص.ب :٨٢٩ – الأسكندرية. تليفون:٤٢٨٦٥٨٥ – ٤٢٨٦٥٨٦(٢٠٣)+ فاكس:٤٢٨٠٩٢٣(٢٠٣)+
407 Canal El Mahmoudiah St., El-Hadara - P o Box 829 - Alexandria - Egypt Tel : + (203) 4286585 - 4286586 Fax : + (203) 4280923
E-mail.info@kabo.com.eg - www kabo com.eg

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة
عن السنة المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١١
وتقرير مراقب الحسابات عليها

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة
وعبد حمودة إسطموني نايج الدين والكيلاني
الطريق الدائري قطعة رقم ١١٠
برج رامسيس
ص.ب ٢٠ الفجالة - القاهرة - مصر
تليفون: ٠٢٦٠ ٤٧٢٦ ٢٠٢+
فاكس ٠١٠ ٤٧٢٩ ٢٠٦+
www.ey.com/me

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة النصر للملابس والمنسوجات – كابو
(شركة مساهمة مصرية)

تقرير عن القوائم المالية المجمعة
راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة **لشركة النصر للملابس والمنسوجات – كابو (شركة مساهمة مصرية)** المتمثلة في الميزانية المجمعة في٣٠ يونيو ٢٠١١ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية
هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضا عادلا وواضحا وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضا عادلا وواضحا خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية إختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات
تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها. وفيما عدا ما سيتم مناقشته في الفقرة التالية، فقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم إختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في إعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء راي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة . وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وأننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساسا مناسبا لإبداء رأينا على القوائم المالية.

أسباب الرأى المتحفظ

لم نواف من قبل إدارة الشركة بخطة وأسلوب تطبيق نظام المعاش المبكر للعاملين بها بما يدعم مخصص مكافأة ترك الخدمة المكون ضمن بند المخصصات والبالغ ٧,٧٥٢,٧٠٦ جنيه مصرى.

الرأى المتحفظ

و فيما عدا تأثير ما ورد بالفقرة السابقة وما قد يترتب عليها من تسويات على القوائم المالية، فمن رأينا أن القوائم المالية المجمعة **لشركة النصر للملابس والمنسوجات – كابو (شركة مساهمة مصرية)** تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المجمع للشركة فى ٣٠ يونيو ٢٠١١ وعن أدائها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباتـــه فيهـــا وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات ،كما تطبق الشركة نظـــام تكـــاليف يفـــي بالغرض منه ، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقا لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة فى : ١٢ سبتمبر ٢٠١١

مراقب الحسابات

عماد حافظ رياض

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل جمعية الضرائب المصرية

س.م.م (٣٦٧٨)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٤٢)

	إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠١١ جنيه مصرى	٣٠ يونيو ٢٠١٠ جنيه مصرى
الأصول طويلة الأجل			
أصول ثابتة	(٣)	٨٥٤,٤١٧,٨٢٢	٦٦٣,١٨١,٥٨٦
مشروعات تحت التنفيذ	(٤)	١٥,٠٣٠,٣١٤	٨٦,٣٤٠,٨٣٦
استثمارات محتفظ بها حتي تاريخ الاستحقاق	(٥)	٣٨,٢٢٨,٦٩٤	٣٨,٢٢٨,٦٩٤
العلامة التجارية (جيل)	(٦)	٣١,٩٥١,٧٣١	٣١,٩٥١,٧٣١
الإسم التجارى (ويف)	(٧)	٦,٢١٢,٦٨٠	٦,٢١٢,٦٨٠
أصول أخرى طويلة الأجل	(٨)	–	٧٢٨,٢٠٣
إجمالي الأصول طويلة الأجل		٩٤٥,٨٤١,٢٤١	٨٢٦,٦٤٣,٧٣٠
الأصول المتداولة			
أصول محتفظ بها لغرض البيع	(٩)	١,٦٥٦,٠٠٠	١,٦٥٦,٠٠٠
مخزون	(١٠)	٢٤٥,٢٣٢,٢٦٨	١٩٦,٩٨٥,٩٩٨
عملاء وأوراق قبض	(١١)	١٠٢,٩٧٨,٥٦٢	٩١,٦٥٦,٤٧٩
مصروفات مدفوعة مقدما ومتحصلات أخرى	(١٢)	٤٩,١١٣,١٣٨	٥٠,٦٥٢,٦٦٢
إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	(١٣)	٣,٧٠٥,٨٧٤	٤١,٢٧٩,٤٢٤
نقدية بالصندوق ولدى البنوك	(١٤)	١٩,٧٠٨,٠٤٤	٢,٤٨٢,٢٦٣
إجمالي الأصول المتداولة		٤٢٢,٣٩٣,٨٨٦	٣٨٤,٧١٢,٨٢٦
الالتزامات المتداولة			
مخصصات	(١٥)	٢٩,٨٥٧,٦٨٤	٤٢,١٧٨,٤٢٥
بنوك سحب على المكشوف وحسابات جارية دائنة	(١٦)	١١٢,٤١٠,٨٦٦	٧٠,٧٧٩,٩٣٥
الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل	(٢٤)	٥٣,١٧١,٦٢٢	٢٧,٨٦٤,٨٥٠
موردون و أوراق دفع	(١٧)	٥٦,٧٥٣,٤٧٢	٣٦,٣٣٣,٨٦٣
مستحق الى أطراف ذات علاقة	(١٨)	٣٨٣,٨٦٣	١٤٠,٨٩٣
دائنو توزيعات	(١٩)	١٨,١٠٤,٠١٦	٥,٧٩٩,٧٣٩
مصروفات مستحقة ومدفوعات أخرى	(٢٠)	٣٨,٤٠٠,٧٦٣	٤٥,٨٠٨,٧٥٤
إجمالي الالتزامات المتداولة		٣٠٩,٠٨٢,٢٨٦	٢٢٨,٩٠٦,٤٥٩
رأس المال العامل		١١٣,٣١١,٦٠٠	١٥٥,٨٠٦,٣٦٧
إجمالي الاستثمار		١,٠٥٩,١٥٢,٨٤١	٩٨٢,٤٥٠,٠٩٧

الميزانية المجمعة – تابع
في ٣٠ يونيو ٢٠١١

	إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠١١ جنيه مصرى	٣٠ يونيو ٢٠١٠ جنيه مصرى
يتم تمويله على النحو التالي :			
حقوق الملكية			
رأس المال المصدر والمدفوع	(٢١)	٣٣٨,٦١٢,٩١٨	٣٣٨,٦١٢,٩١٨
إحتياطي قانوني		٣,١٤٧,١١٤	٣,١٤٧,١١٤
إحتياطى أسهم إثابة وتحفيز للعاملين	(٢٢)	٢,٠٥٤,٣٥٠	٢,٠٥٤,٣٥٠
إحتياطيات أخرى		٧,٢١٧,٣٠٦	٧,٢١٧,٣٠٦
أرباح مرحلة		١٤٥,٠٤٦,١٨٤	١٦٠,٢٩٠,٩٣٠
(خسائر) العام		(١١,٠٠٢,٢٥٣)	(١٣,٣٤٧,٦٩٢)
إجمالى حقوق ملكية الشركة الأم		٤٨٥,٠٧٥,٦١٩	٤٩٧,٩٧٤,٩٢٦
حقوق الأقلية	(٢٣)	٣٥٢,٨٤١,٦١١	٣٥٦,٢٠٩,٢٩٨
إجمالي حقوق الملكية		٨٣٧,٩١٧,٢٣٠	٨٥٤,١٨٤,٢٢٤
الالتزامات طويلة الأجل			
قروض طويلة الأجل	(٢٤)	٢٠٣,٩١٣,١٢٩	١٢٣,٩٥٦,٢٧٦
إلتزامات ضريبية مؤجلة	(٢٥)	١٧,٣٢٢,٤٨٢	٤,٣٠٩,٥٩٧
إجمالي الالتزامات طويلة الأجل		٢٢١,٢٣٥,٦١١	١٢٨,٢٦٥,٨٧٣
إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول طويلة الأجل		١,٠٥٩,١٥٢,٨٤١	٩٨٢,٤٥٠,٠٩٧

رئيس القطاع المالي
محاسب/ هانى سلامة مخلوف

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب
أستاذ/ عمرو محمد الشرنوبى

- الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.
- تقرير مراقب الحسابات مرفق.

قائمة الدخل المجمعة
عن السنة المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١١

	إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠١١ جنيه مصرى	٣٠ يونيو ٢٠١٠ جنيه مصرى
صافى المبيعات		٤٣٨,٣٠٣,٤٥٧	٣٦٨,٠٧٤,١٥٩
إيراد بيع مخلفات إنتاج شركة سبينالكس		٨,٣٤٥,٨٢٢	٨,٠٤٣,٤٠٣
تكلفة المبيعات		(٣٢٩,٨٢٦,٦٩٧)	(٢٩٥,١٦٩,٥٣٠)
مجمل الربح		١١٦,٨٢٢,٥٨٢	٨٠,٩٤٨,٠٣٢
مصروفات بيعية وتسويقية		(٣٩,٣٨١,٢٧٨)	(٣٦,٢٥٩,٠١٢)
مصروفات عمومية وإدارية		(٢٤,٧٤٤,٣٢٥)	(٢٤,٠١٧,٥٤٣)
رواتب ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة		(٣,٦٨٧,٢٠٠)	(٢,٦٤٦,٦٥٢)
إيرادات تشغيل أخرى		٢,٥٦٣,٥٤٠	٨٣٤,٧٣٩
أرباح التشغيل		٥١,٥٧٣,٣١٩	١٨,٨٥٩,٥٦٤
مصروفات تمويلية		(٢٤,٧٣٧,١٧٧)	(٢٣,٣١٨,٧٧٩)
مخصصات إنتفى الغرض منها	(١٥)	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
مخصصات	(١٥)	(٦٥٠,٠٠٠)	-
إيرادات إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق		٢١٧,٤٠٨	٢١٧,٤٠٨
الإنخفاض فى قيمة المخزون	(١٠)	(٤,٥٨٦,٨٢٣)	-
رد الإنخفاض فى قيمة المخزون	(١٠)	-	٥٠,٠٠٠
الإضمحلال فى قيمة العملاء	(١١)	(٢,٢٥٣,٦٢٤)	(٦,٢٧٠,٣٢٦)
الإضمحلال فى قيمة المصروفات المدفوعة مقدماً والمتحصلات الأخرى	(١٢)	(٣٦٩,٥٨٧)	-
إيرادات تمويلية		٥,٧٧٥,٦٢٥	٨,٦٦٧,٥٠٧
عائد أذون خزانة		-	١,٥٤٢,٦٣٨
أرباح رأسمالية		٢٣٣,٠٢٢	١٨٩,٧١٤
فروق تقييم عملة		(٩,٥٩٠,٣٧٣)	(٨٨٤,٨٥٧)
خسائر ناتجة عن توقف العمل	(٣١)	(٣,٢٥٣,٣٩٩)	-
مصروفات أخرى		(١,٣١١,٨٩٥)	(٥٣٩,٩١٣)
الأرباح (الخسائر) قبل الضرائب وحقوق الأقلية		٢١,٠٤٦,٤٩٦	(٩٨٧,٠٤٤)
ضرائب الدخل		-	(٤,٣٩١,١٥٤)
ضرائب الدخل المؤجلة		(١٣,٠١٢,٨٨٥)	(٨١,٢٧١)
الأرباح (الخسائر) بعد الضرائب وقبل حقوق الأقلية		٨,٠٣٣,٦١١	(٥,٤٥٩,٤٦٩)
حقوق الأقلية		(١٩,٠٣٥,٨٦٤)	(٧,٨٨٨,٢٢٣)
(خسائر) العام بعد الضرائب وحقوق الاقلية		(١١,٠٠٢,٢٥٣)	(١٣,٣٤٧,٦٩٢)

رئيس القطاع المالي
محاسب/ هانى سلامة مخلوف

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب
أستاذ/ عمرو محمد الشرنوبى

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
عن السنة المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١١

البيـــــــــان	رأس المال المصدر والمدفوع	إحتياطى قانونى	إحتياطى أسهم إثابة وتحفيز للعاملين	إحتياطيات أخرى	أرباح مرحلة	(خسائر) العام	إجمالي حقوق مساهمى الشركة الأم	حقوق الأقلية	الإجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد في ١ يوليو ٢٠٠٩	٣٣٨,٦١٢,٩١٨	٣,٠٢٣,٣٤٧	٢,٠٥٤,٣٥٠	٧,٢١٧,٣٠٦	١٦٨,١٢١,٧٥٥	(٧,١٨٩,٢٠٣)	٥١١,٨٤٠,٤٧٣	٣٥٦,٦٥٩,٣٠٢	٨٦٨,٤٩٩,٧٧٥
المحول إلى الأرباح المرحلة	–	–	–	–	(٧,١٨٩,٢٠٣)	٧,١٨٩,٢٠٣	–	–	–
المحول إلى الإحتياطى القانونى	–	١٢٣,٧٦٧	–	–	(١٢٣,٧٦٧)	–	–	–	–
تسويات سنوات سابقة – شركة سبينالكس	–	–	–	–	٦٥٧,٨١٩	–	٦٥٧,٨١٩	٨٤٦,٧٩٩	١,٥٠٤,٦١٨
توزيعات ونصيب حقوق الأقلية من أرباح شركة سبينالكس	–	–	–	–	(١,٠٨٥,٦٧٤)	–	(١,٠٨٥,٦٧٤)	(٩,٠٨٥,٠٢٦)	(١٠,١٧٠,٧٠٠)
نقص نسبة حقوق الأقلية للإستبعاد الجزئى فى شركة ويف	–	–	–	–	–	–	–	(١٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)
الفرق بين تكلفة الإقتناء والقيمة الإسمية لأسهم شركة ويف	–	–	–	–	(٩٠,٠٠٠)	–	(٩٠,٠٠٠)	–	(٩٠,٠٠٠)
(خسائر) أرباح العام	–	–	–	–	–	(١٣,٣٤٧,٦٩٢)	(١٣,٣٤٧,٦٩٢)	٧,٨٨٨,٢٢٣	(٥,٤٥٩,٤٦٩)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٣٨,٦١٢,٩١٨	٣,١٤٧,١١٤	٢,٠٥٤,٣٥٠	٧,٢١٧,٣٠٦	١٦٠,٢٩٠,٩٣٠	(١٣,٣٤٧,٦٩٢)	٤٩٧,٩٧٤,٩٢٦	٣٥٦,٢٠٩,٢٩٨	٨٥٤,١٨٤,٢٢٤
المحول الى الأرباح المرحلة	–	–	–	–	(١٣,٣٤٧,٦٩٢)	١٣,٣٤٧,٦٩٢	–	–	–
توزيعات ونصيب حقوق الأقلية من أرباح شركة سبينالكس	–	–	–	–	(٩١٩,٣٤٠)	–	(٩١٩,٣٤٠)	(١١,٢٥٥,٤٦٦)	(١٢,١٧٤,٨٠٦)
توزيعات دورية ونصيب حقوق الأقلية من أرباح شركة سبينالكس	–	–	–	–	(٩٧٧,٧١٤)	–	(٩٧٧,٧١٤)	(١١,١٤٨,٠٨٥)	(١٢,١٢٥,٧٩٩)
(خسائر) أرباح العام	–	–	–	–	–	(١١,٠٠٢,٢٥٣)	(١١,٠٠٢,٢٥٣)	١٩,٠٣٥,٨٦٤	٨,٠٣٣,٦١١
الرصيد فى ٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٣٨,٦١٢,٩١٨	٣,١٤٧,١١٤	٢,٠٥٤,٣٥٠	٧,٢١٧,٣٠٦	١٤٥,٠٤٦,١٨٤	(١١,٠٠٢,٢٥٣)	٤٨٥,٠٧٥,٦١٩	٣٥٢,٨٤١,٦١١	٨٣٧,٩١٧,٢٣٠

– الإيضاحات المرفقة من ايضاح (١) إلى (٣١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية للمجمعة.

قائمة التدفقات النقدية المجمعة
عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

	إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠١١ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٠ جنيه مصري
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
الأرباح (الخسائر) قبل الضرائب وحقوق الأقلية		٢١,٠٤٦,٤٩٦	(٩٨٧,٠٤٤)
إهلاك الأصول الثابتة	(٣)	١٤,٢٠٧,٧٩٣	١٥,٢٣١,٩٤٢
استهلاك الأصول الأخرى طويلة الأجل	(٨)	٧٢٨,٢٠٣	٧٢٨,٢٠٣
الإنخفاض في قيمة المخزون	(١٠)	٤,٥٨٦,٨٢٣	–
المستخدم من الإنخفاض فى قيمة المخزون	(١٠)	(٩,٣٦٧,١٤٣)	(٥,٢٤٨,٤٩٣)
رد الإنخفاض فى قيمة المخزون		–	(٥٠,٠٠٠)
الإضمحلال في قيمة العملاء	(١١)	٢,٢٥٣,٦٢٤	٦,٢٧٠,٣٢٦
المستخدم من الإضمحلال في قيمة العملاء	(١١)	(٤٢٩,٢٧٣)	–
الإضمحلال فى قيمة المصروفات المدفوعة مقدما والمتحصلات الأخرى	(١٢)	٣٦٩,٥٨٧	–
مخصصات	(١٥)	٦٥٠,٠٠٠	–
مخصصات انتفى الغرض منها	(١٥)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)
المستخدم من المخصصات	(١٥)	(٢,٩٧٠,٧٤١)	(٢,١٤٨,٣٤٦)
أرباح رأسمالية		(٢٣٣,٠٢٢)	(١٨٩,٧١٤)
		٢٠,٨٤٢,٣٤٧	١٣,١٠٦,٨٧٤
التغير في المخزون		(٤٣,٤٦٥,٩٥٠)	٤٠,١٢٩,٩٧٦
التغير في العملاء وأوراق القبض		(١٣,١٤٦,٤٣٤)	(١١,٨٠٢,١٩٧)
التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة		–	٢,٠٥٨
التغير في المصروفات المدفوعة مقدماً والمتحصلات الأخرى		١,٣٥٥,٤٤٢	(٦,٠٠٥,٠٧١)
التغير في الموردين وأوراق الدفع		٢٠,٤١٩,٦٠٩	(٢٦,٥٤٩,٣٨٨)
التغير فى المستحق إلى أطراف ذات علاقة		٢٤٢,٩٧٠	(٢,٤٨٨,٣٠٦)
التغير فى دائنو شراء العلامة التجارية (جيل)		–	(١٢,٩٤٠,٥١٩)
التغير فى المصروفات المستحقة والمدفوعات الأخرى		(٧,٤٠٧,٩٩١)	(٥,٥٧٦,٣٨٦)
صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة التشغيل		(٢١,١٦٠,٠٠٧)	(١٢,١٢٢,٩٥٩)
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
مدفوعات لشراء أصول ثابتة		(٢١٤,٠٩٠,٠٢٧)	(٤,٥٠٩,٥٣٨)
التغير فى المشروعات تحت التنفيذ		٧١,٣١٠,٥٢٢	(٧٤,٦٥٢,٩٧٠)
متحصلات من بيع أصول ثابتة		٨,٨٧٩,٠١٩	٣٢٩,١٨٧
متحصلات (مدفوعات) من إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر		٣٧,٥٧٣,٥٥٠	(٤١,٢٣٨,٥٣٨)
متحصلات من بيع إستثمارات فى أذون خزانة		–	٢٩,٤٥٧,٣٦٢
صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة الاستثمار		(٩٦,٣٢٦,٩٣٦)	(٩٠,٦١٤,٤٩٧)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
التغير في بنك سحب على المكشوف		٣٧,٥٦٩,٦٠٠	(١٣٩,٥٣٦,٧٣٧)
مقبوضات من القروض والإلتزامات طويلة الأجل		١١٧,٩٣٨,٢١٨	١٣٨,٥٢٨,٦٤٣
مدفوعات فى القروض والإلتزامات طويلة الأجل		(١٢,٦٧٤,٥٩٣)	(٣,٩٦٩,٤٩٦)
توزيعات أرباح مدفوعة		(١٢,١٨١,٨٣٢)	(١٠,٠٣٥,٧٠٠)
صافى التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة فى) أنشطة التمويل		١٣٠,٦٥١,٣٩٣	(١٥,٠١٣,٢٩٠)
صافى التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام		١٣,١٦٤,٤٥٠	(١١٧,٧٥٠,٧٤٦)
النقدية وما في حكمها ــ أول العام	(٢٧)	(٣,٠١٣,٨٨٣)	١١٤,٧٣٦,٨٦٣
النقدية وما في حكمها ــ آخر العام	(٢٧)	١٠,١٥٠,٥٦٧	(٣,٠١٣,٨٨٣)

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

١- نبذة عن الشركة

أ – شركة النصر للملابس والمنسوجات "كابو" – الشركة القابضة

تأسست الشركة عام ١٩٤٠ وآلت ملكيتها للدولة بمقتضى قرار رئيس الجمهورية بالقانون رقم ١١٩ لسنة ١٩٦١، ولتصبح تابعة لهيئة القطاع العام للغزل والنسيج والملابس، ثم تحولت لتصبح شركة تابعة للشركة القابضة للغزل والنسيج والملابس (ش.ق.م.م.) طبقاً للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية وذلك بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٧ ديسمبر ١٩٩٢ وفى إطار تنفيذ برنامج الحكومة لتوسيع قاعدة الملكية لشركات قطاع العمال العام باعت الشركة القابضة ٩٢,٩٨٪ من أسهم الشركة الى مساهمين أفراد وشركات تأمين وصناديق خاصة وبنوك، ومن ثم فقد خضعت الشركة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية وتعديلاتة. وذلك بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٧ يوليو ١٩٩٧.

صدر قرار الوزارى رقم ٥٢٦ لسنة ١٩٩٩ بالموافقة على إندماج الشركة الوطنية لتجارة الغزل والملابس "شركة مساهمة مصرية" فى الشركة إعتباراً من ٣١ يوليو ١٩٩٨ (تاريخ الإندماج) ، وقد تم تعديل قيمة الأصول والألتزامات بدفاتر الشركة بناءً على الأندماج المذكور وقد تم التأشير بالسجل التجارى ٢٩ ديسمبر ١٩٩٩.

صدر القرار الوزارى رقم ٨٩٦ لسنة ٢٠٠١ وكذا قرار الهيئة العام للأستثمار والمناطق الحرة رقم ٩٨٠ لسنة ٢٠٠٣ بالترخيص باندماج الشركة الفرنسية المصرية للتفصيل "سوفيكو" فى الشركة إعتباراً من ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠ (تاريخ الإندماج) وقد تم تعديل الأصول والألتزامات بدفاتر الشركة بناءاً على الأندماج المذكور وقد تم التأشير بذلك فى السجل التجاري بتاريخ ١٢ مايو ٢٠٠٣.

غرض الشركة هو صناعة وتجارة المنسوجات والملابس الجاهزة الداخلية والخارجية بكافة أنواعها والخيوط والخردوات والأكسسوارات وخاماتها بكافة أنواعها وإنشاء كافة أنواع المعارض ومنافذ البيع بالداخل والخارج.

ب – شركة الأسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس"

تاسست شركة الأسكندرية للغزل والنسيج – سبينالكس "شركة مساهمة مصرية" فى عام ١٩٤٧،وخضعت لقوانين التأميم الصادرة عام ١٩٦١ و أصبحت تابعة المؤسسة المصرية العامة للغزل والنسيج الى أن تحولت لشركة تابعة لشركة تصنيع المنسوجات والتجارة "ش.ق.م.م." بتاريخ ٢٦ ديسمبر ١٩٩٢ طبقاً للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية. هذا وفى إطار برنامج الحكومة لتوسيع قاعدة الملكية بشركات قطاع الأعمال العام باعت الشركة القابضة كامل حصتها فى رأس مال الشركة. وقد تم توفيق أوضاع الشركة طبقاً للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية وتعديلاته وفقاً لقرارات الجمعية غير العادية لمساهمى الشركة والمنعقدة بتاريخ ٥ مارس ١٩٩٨.

صدر القرار الوزارى رقم ٤٩١ لسنة ١٩٩٩ بالموافقة على إندماج الشركة المصرية لتحضير وصباغة وتجارة الغزل "شركة مساهمة مصرية" فى الشركة إعتباراً من٣١ يوليو ١٩٩٨ (تاريخ الإندماج) ، وقد تم إثبات إعادة تقييم أصول وخصوم الشركة وإندماج الشركة المذكورة فيها بدفاتر الشركة.

غرض الشركة هو صناعة وتجارة الغزل والنسيج وشراء وبيع الأقطان الزهر والشعر و ملحقاتها فى الداخل والخارج.

وتساهم شركة النصر للملابس والمنسوجات "كابو" بنسبة ٤٣,٧٢٪ من أسهم الشركة.

ج – شركة ويف للتجارة والتوكيلات

تأسست شركة ويف للتجارة والتوكيلات "شركة مساهمة مصرية" وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وقد تم قيدها بالسجل التجارى تحت رقم (٩٤٢٧) القاهرة.

غرض الشركة هو العمل فى مجال تجارة الملابس الجاهزة بكافة أنواعها وتصنيعها وتشغيلها للغير ولدى الغير والأستيراد والتصدير والتوكيلات التجارية والصناعية.

وتساهم شركة النصر للملابس والمنسوجات "كابو" بنسبة ٩٨٪ من أسهم الشركة.

٢ – أهم السياسات المحاسبية المطبقة

٢-١ أسس أعداد القوائم المالية المجمعة

أعدت القوائم المالية المجمعة وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية.

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية المطبقة لم تتغير عن تلك السياسات التي طبقت في العام الماضي.

٢-٣ الشركات التابعة وأسس إعداد القوائم المالية المجمعة

- تتضمن القوائم المالية المجمعة تجميع الشركات التابعة تجميعاً كلياً وهي كل الشركات التى تمتلك فيها المجموعة القدرة على التحكم فى السياسات المالية والتشغيلية بصفة عامة او تمتلك أكثر من نصف حقوق التصويت. يتم أخذ حقوق التصويت المحتملة التى يمكن ممارستها أو تحويلها فى الاعتبار عند تحديد ما اذا كانت المجموعة تسيطر على شركة أخرى أم لا.

- أعدت القوائم المالية المجمعة عن طريق تجميع القوائم المالية للشركة الأم والشركات التابعة على أساس واحد بإضافة البنود المتشابهة معاً للأصول والإلتزامات وحقوق الملكية والأيرادات والمصروفات، وتم حساب حقوق الأقلية طبقا لنسبة ملكية الأقلية فى الشركات التابعة.

- الشركات التابعة يتم تجميعها تجميعاً كلياً من تاريخ سيطرة المجموعة عليها. ويتم استبعادها من تاريخ فقد السيطرة.

الشركات التابعة

القوائم المالية المجمعة لشركة النصر للملابس والمنسوجات – كابو "شركة مساهمة مصرية" تتضمن القوائم المالية للشركات التابعة التالية:

الشركة	نسبة الملكية
شركة الأسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس"	٪٤٣,٧٢
شركة ويف للتجارة والتوكيلات	٪٩٨

هذا ويتم إعداد القوائم المالية المجمعة وفقاً للأسس الآتية:

- يتم إستبعاد التعاملات بين شركات المجموعة وكذلك أى أرباح غير محققة نتيجة تلك التعاملات. كما يتم إستبعاد الأرصدة الناتجة عن تلك التعاملات. كما يتم استبعاد الخسائر غير المحققة ويكون ذلك مؤشر على إضمحلال قيمة الأصل المحول.
- يتم تغيير السياسات المحاسبية المطبقة فى الشركات التابعة لتتماشى مع السياسات المحاسبية المطبقة على مستوى المجموعة.
- يتم إستخدام طريقة الشراء للمحاسبة عند اقتناء للشركات التابعة من خارج المجموعة وتتمثل تكلفة الاقتناء فى القيمة العادلة للأصول المقدمة وأدوات حقوق الملكية المقدمة أو الالتزامات التى تحملتها الشركة فى تاريخ الاقتناء. كما تتضمن تكاليف الاقتناء اى تكاليف لها علاقة مباشرة بعملية الاقتناء.
- يتم معالجة قيمة الزيادة فى تكلفة الاقتناء عن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المقتناه كشهرة. وفى حالة إنخفاض تكلفة الاقتناء عن القيمة العادلة للأصول والخصوم المقتناه فانه يتم تحميل الفرق مباشرة على قائمة الدخل المجمعة.
- يتم إدراج الأرباح (الخسائر) الناتجة من بيع أسهم فى شركات تابعة على أساس الفرق بين القيمة البيعية للأسهم وبين نصيب الأسهم المباعة من صافى حقوق الملكية للشركة التابعة فى تاريخ الاستبعاد بقائمة الدخل المجمعة.

٢-٤ ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصرى وهى عملة التعامل للشركة.

يتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية أوليا باستخدام أسعار صرف ثابتة يتم تعديلها فى حالة وجود تغيير جوهرى فى سعر صرف أى عملة.

ويتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة فى تاريخ الميزانية ، ويتم إدراج كافة فروق العملة بقائمة الدخل.

ويتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة غير النقدية والتى يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة فى تاريخ الاعتراف الأولى.

ويتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة غير النقدية والتى يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة فى التاريخ التى تحددت فيه القيمة العادلة.

٢-٥ الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك و الخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة. وتتضمن هذه التكلفة تكلفة استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة واستيفاء شروط الاعتراف بها. وبالمثل، عند إجراء تحسينات جوهرية شاملة، يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحلال وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف بها. ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تحققها.

يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح عليها قادرا على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقا للعمر الإفتراضى للأصل على النحو التالي :

	سنوات
مبانى وإنشاءات	٢٠ -٥٠
تحسينات فى أماكن مستأجرة	٣ -١٠
آلات ومعدات	٨ -٢٠
وسائل نقل وانتقال	٣ -١٠
عدد وأدوات	٣ -١٣
أثاث ومعدات مكاتب	٨ -١٠
أجهزة وبرامج حاسب آلي	٥

ويتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل. ويتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الدخل في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل.

ويتم مراجعة القيم المتبقية للأصول، الأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية.

وتقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد أضمحل. وعندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإستردادية، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الاستردادية. وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل.

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط اذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الاصل الاستردادية منذ اثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، ويكون رد للخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لاتتعدى القيمة الدفترية للأصل، القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التى كان سيتم تحديدها (بالصافى بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الدخل.

٢-٦ المشروعات تحت التنفيذ

تتمثل مشروعات تحت التنفيذ في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتي تصبح جاهزة للإستخدام في التشغيل حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم الإضمحلال.

٢-٧ إستثمارات محتفظ بها حتي تاريخ الاستحقاق

الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق هي أصول مالية غير مشتقة لها مبلغ سداد محدد أو قابل للتحديد وتاريخ استحقاق محدد و لدى أدارة الشركة النية و القدرة على الاحتفاظ بها حتى تاريخ استحقاقها.عند الاعتراف الأولي، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها. بعد الاعتراف الأولي، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتي تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر العائد الفعلي مخصوما منها خسائر الاضمحلال في القيمة.

يتم إثبات الإستثمارات فى السندات الحكومية، سندات الإسكان وسندات قروض الإنتاج والتى لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بدرجة كافية من الثقة وليس لها قيمة سوقية فى سوق نشط بتكلفة إقتنائها، وفى حالة حدوث إنخفاض دائم فى قيمة تلك الإستثمارات فإنه يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الإنخفاض وتحميله على قائمة الدخل وذلك لكل إستثمار على حدة.

٢-٨ الأصول غير الملموسة (العلامة التجارية والأسم التجارى)

يتم معالجة الأصول ذات الطبيعة غير النقدية والتى ليس لها وجود مادى ولكن يمكن تحديدها والمقتناه لأغراض النشاط والمتوقع أن يتدفق منها منافع مستقبلية كأصول غير ملموسة. ويتم قياس هذه الأصول بالتكلفة والتى تتمثل فى السعر النقدى فى تاريخ الاقتناء، كما يتم عرض الأصول غير الملموسة والتى ليس لها عمر إنتاجى محدد بالصافى بعد خصم الخسائر الناتجة عن إضمحلال القيمة.

٢-٩ الأصول الأخرى طويلة الأجل

تتمثل الأصول الأخرى طويلة الأجل في أفلام الدعاية ويتم إستهلاكها بإتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الإفتراضي المقدر لها والبالغ ثلاثة سنوات.

٢-١٠ المخزون

يتم تقييم عناصر المخزون على النحو التالي :

أ - المواد الخام : على أساس التكلفة باستخدام المتوسط المتحرك أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.
ب - قطع الغيار والمهمات ومواد التعبئة والتغليف : على أساس التكلفة باستخدام المتوسط المتحرك أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.
ج - مخلفات الإنتاج : على أساس متوسط أسعار بيع المزادات التى تمت خلال العام.
د - إنتاج غير تام : على اساس التكلفة الصناعية لآخر مرحلة تم الإنتهاء منها طبقاً لقوائم التكاليف أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.
هـ - إنتاج تام : على أساس تكلفة الإنتاج (طبقاً لقوائم التكاليف) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

وتشمل التكلفة المواد المباشرة، العمالة المباشرة ونصيب من التكاليف الصناعية غير المباشرة مستبعداً منها تكلفة الأقتراض.

صافى القيمة البيعية هى سعر البيع التقديرى فى سياق النشاط العادى ناقصا التكلفة التقديرية للإتمام والتكلفة التقديرية اللازمة لإتمام البيع.

ويتم الاعتراف بالانخفاض فى قيمة المخزون إلى صافى القيمة البيعية وجميع خسائر المخزون ضمن تكلفة المبيعات بقائمة الدخل فى الفترة التى حدث فيها الانخفاض أو الخسارة. ويتم الاعتراف برد الانخفاض فى المخزون الناتج من الارتفاع فى صافى القيمة البيعية بقائمة الدخل كتخفيض من تكلفة المبيعات فى الفترة التى حدث فيها هذا الرد.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
٣٠ يونيو ٢٠١١

٢-١١ العملاء والمتحصلات الأخرى

يتم إثبات العملاء والمتحصلات الأخري بالقيمة الأصلية للفاتورة ناقصاً خسائر الإضمحلال.

ويتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة. ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقائمة الدخل. ويتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال في قائمة الدخل في الفترة التي حدث فيها الرد.

٢- ١٢ الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أوالخسائر هي اصول مالية تم تبويبها إما كأصول محتفظ بها لأغراض المتاجرة حيث تم اقتناؤها لغرض البيع في مدى زمني قصير أو اصول مالية تم تصنيفها عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. عند الاعتراف الأولى، يتم قياس الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها. يتم إثبات الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالميزانية بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بأرباحها وخسائرها بقائمة الدخل. يتم الاعتراف بأرباح أو خسائر بيع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بقائمة الدخل.

٢-١٣ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالى قانونى أو حكمى نتيجة لحدث سابق، ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجاً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ الميزانية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالى. وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام.

وفى حالة استخدام الخصم، يتم الاعتراف بالزيادة فى المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الدخل ضمن التكاليف التمويلية.

٢-١٤ الإحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسى للشركة. يجنب ٥٪ من صافي أرباح العام لتكوين إحتياطى قانونى حتى يبلغ هذا الإحتياطى ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر. ويستعمل الإحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لإقتراح مجلس الإدارة.

الإحتياطيات الأخرى

يجوز للجمعية العامة بناءاً على إقتراح من مجلس الإدارة ترحيل باقى الأرباح أو تكوين إحتياطى غير عادى من بقى الأرباح بعد التوزيع.

٢-١٥ الإقتراض

يتم الإعتراف بالاقتراض مبدئياً بالقيم التى تم استلامها. ويتم تبويب المبالغ التى تستحق خلال عام ضمن الإلتزامات المتداولة، إلا إذا كان لدى الشركة الحق فى تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ الميزانية، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل.

ويتم قياس القروض والإقتراض بفوائد بعد الإعترلف المبدئي على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال. وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد الالتزامات بالإضافة إلى عملية الإستهلاك بطريقة معدل الفائدة الفعال بقائمة الدخل.

ويتم إحتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الإعتبار أي خصم أو علاوة عند الشراء والأتعاب أو التكاليف التى تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعال. ويدرج الإستهلاك بمعدل الفائدة للفعال ضمن المصروفات التمويلية في قائمة الدخل.

٢-١٦ ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري.

ضرائب الدخل الجارية

يتم تقييم أصول والتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترات السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع إسترداده أو سداده لمصلحة الضرائب.

ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الإعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الإلتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام للإغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالميزانية (الأساس المحاسبي) وذلك بإستخدام سعر الضريبة المطبق.

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك إحتمال قوي بإمكانية الإنتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية.

ويتم إدراج الضريبة الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف في قائمة الدخل للفترة ، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس الفترة أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية.

٢-١٧ تحقق الإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذى تتوفر فيه درجة كافية من التأكد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به. ويتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصافى بعد خصم أى خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم. فيما يلى الاعتبارات الخاصة التى يجب أن تتحقق قبل الاعتراف بالإيـــراد.

- بيع البضائع

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع البضائع عندما تقوم الشركة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشترى ويحدث هذا عادة عند تسليم البضائع.

- إيرادات الفوائد

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد على أساس نسبة زمنية أخذاً في الأعتبار معدل الفائدة، ويدرج إيراد الفوائـــد بقائمة الدخـــل ضمن الإيرادات التمويلية.

- توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بالإيراد عند نشأة حق الشركة فى تحصيل هذه التوزيعات.

٢-١٨ المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل، المصروفات الإدارية والعمومية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الدخل فى السنة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف.

٢-١٩ حوافز التصدير والدعم المحلى

حوافز التصدير

يتم إدراج حافز التصدير الممنوح من وزارة التجارة والصناعة – صندوق تنمية الصادرات بقائمة الدخل المجمعة خصماً من تكلفة المبيعات ويتم إحتسابه على أساس الكميات المصدرة.

الدعم المحلى

يتم إدراج الدعم المحلى الممنوح من الشركة القابضة للقطن والغزل والنسيج والملابس بقائمة الدخل المجمعة خصماً من تكلفة المبيعات ويتم إحتسابه على أساس كميات الغزل المباعة بالسوق المحلى.

٢-٢٠ تكلفة الإقتراض

يتم رسملة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل والذى يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزه للإستخدام فى الأغراض المحددة له أو لبيعه، كجزء من تكلفة الأصل. ويتم تحميل تكاليف الاقتراض الأخرى كمصروف في الفترة التى تحققت فيها. وتتمثل تكاليف الاقتراض فى الفوائد والتكاليف الأخرى التى تنفقها الشركة لاقتراض الأموال.

٢-٢١ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة، والشركات المسيطر عليها أو الخاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة.

٢-٢٢ التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول، الالتزامات، الإيرادات والمصروفات خلال السنوات المالية، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

٢-٢٣ الاضمحلال في قيمة الأصول

اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الاصول المالية قد أضمحل. ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الاصول المالية قد أضمحل إذا، وإذا فقط، كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الاولي بالأصل واثر على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الاصول المالية والتى يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد أضمحل. وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية، فيعتبر أن الأصل قد إضمحل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية. وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل.

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة والتى تم الاعتراف بها سابقاً، فقط إذا، كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات أخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل، القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الدخل.

٢-٢٤ الأصول المحتفظ بها لغرض البيع

يتم تبويب الأصول الجاري التخلص منها كأصول محتفظ بها لغرض البيع، إذا كان من المتوقع أن يتم استرداد قيمتها الدفترية بشكل أساسي من صفقة بيع وليس الاستمرار في استخدامها، يتم قياس الأصول الجاري التخلص منها والمبوبة كأصول محتفظ بها لغرض البيع على أساس القيمة الدفترية أو القيمة العادلة مخصوماً منها تكاليف البيع أيهما أقل، ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال بقائمة الدخل عند التبويب الأولى للأصول المحتفظ بها لغرض البيع.

٢-٢٥ المدفوعات المبنية على أسهم

تطبق الشركة لائحة مدفوعات المبنية على الأسهم والمسددة فى شكل أدوات حقوق ملكية الممنوحة للعاملين يتم الاعتراف بالقيمة العادلة للخدمات المقدمة من العاملين فى مقابل منح الخيارات بقائمة الأرباح والخسائر.

ويتم تحديد المبلغ الذي يتعين تحميله مصروفاً على فترة الاستحقاق (Vesting Period) بالرجوع الى القيمة العادلة للخيارات الممنوحة باستثناء تأثير أية شروط استحقاق غير متعلقة بالسوق، على سبيل المثال أهداف الربحية، وتدخل شروط الاستحقاق غير المتعلقة بالسوق فى الافتراضات حول عدد الخيارات التى يتوقع أن تصبح محل الممارسة وتقوم الشركة فى تاريخ كل ميزانية بمراجعة تقديراته لعدد الخيارات التي يتوقع أن تصبح محل ممارسة، ويتم الاعتراف بأثر تعديلات التقديرات الأصلية – إن وجدت – فى قائمة الدخل مع إجراء تسوية مقابلة فى حقوق الملكية (بند إحتياطى أسهم إثابة وتحفيز للعاملين) على مدار فترة الاستحقاق المتبقية.

٢-٢٦ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة الغير مباشرة.

٢-٢٧ النقدية وما في حكمها

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية، فإن النقدية وما في حكمها تشمل النقدية بالصندوق، الحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر والبنوك الدائنة.

٣ - أصول ثابتة

	أراضي	مباني وإنشاءات	تحسينات في أماكن مستأجرة	آلات ومعدات	وسائل نقل وإنتقال	عدد وأدوات	أثاث ومعدات مكاتب	أجهزة وبرامج حاسب آلي	إجمالي
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
التكلفة									
في ١ يوليو ٢٠١٠	٥١٨,٧٢٠,٢٩١	١١١,٢٠٦,٠٨٧	٧,١٧٧,٦٨٧	١٦٢,١١٨,٦٥٠	٥,٨٣٩,٣٢٦	٣,٩١٥,٧٧١	٦,٢٠٥,١٥٧	٢٣١,٠٩٠	٨١٥,٤١٤,٠٥٩
إضافات	-	٧٤,٩٦٢,٧١٥	١١٦,٢٢٥	١٣٢,٧٠٩,٩٢٨	٤٨٧,٢٥٠	٥,٠٨٢,١٢٠	٧٠٩,٤١٢	٢٢,٣٧٧	٢١٤,٠٩٠,٠٢٧
إستبعادات	(٧,٤٨٧,٥٠٠)	(١,٣٣٢,٣٣٣)	(١٤,٢٥١)	(٦١٨,١٩٨)	(١٩٦,٨٦٩)	-	(٩١,٤٢١)	(٢,٢٥٠)	(٩,٧٤٢,٨٢٢)
في ٣٠ يونيو ٢٠١١	٥١١,٢٣٢,٧٩١	١٨٤,٨٣٦,٤٦٩	٧,٢٧٩,٦٦١	٢٩٤,٢١٠,٣٨٠	٦,١٢٩,٧٠٧	٨,٩٩٧,٨٩١	٦,٨٢٣,١٤٨	٢٥١,٢١٧	١,٠١٩,٧٦١,٢٦٤
مجمع الإهلاك									
في ١ يوليو ٢٠١٠	-	٣٢,٤٥٧,٠٦١	٣,١٥٢,١٤٣	١٠٤,٩٧٨,٨٢٩	٥,١٩٨,٩٦٦	٢,٥٤١,١٧٣	٣,٧١٦,١٨٦	١٨٨,١١٦	١٥٢,٢٣٢,٤٧٤
اهلاك العام	-	٣,١٠٦,٥٨٠	١,٨٣٢,٣٣٨	٨,١٩٦,٥٥٢	٣٢٤,٤٨١	٢٥٨,٧٨١	٤٦٠,٣٢٦	٢٨,٧٣٥	١٤,٢٠٧,٧٩٣
اهلاك الإستبعادات	-	(٢٧٩,٨٣٢)	(١٤,٢٥١)	(٥٢٦,٦٨٣)	(١٩٦,٨٦٩)	-	(٧٦,٩٤٠)	(٢,٢٥٠)	(١,٠٩٦,٨٢٥)
في ٣٠ يونيو ٢٠١١	-	٣٥,٢٨٣,٨٠٩	٤,٩٧٠,٢٣٠	١١٢,٦٤٨,٦٩٨	٥,٣٢٦,٥٧٨	٢,٧٩٩,٩٥٤	٤,٠٩٩,٥٧٢	٢١٤,٦٠١	١٦٥,٣٤٣,٤٤٢
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠١١	٥١١,٢٣٢,٧٩١	١٤٩,٥٥٢,٦٦٠	٢,٣٠٩,٤٣١	١٨١,٥٦١,٦٨٢	٨٠٣,١٢٩	٦,١٩٧,٩٣٧	٢,٧٢٣,٥٧٦	٣٦,٦١٦	٨٥٤,٤١٧,٨٢٢
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠	٥١٨,٧٢٠,٢٩٢	٧٨,٧٤٩,٠٢٦	٤,٠٢٥,٥٤٤	٥٧,١٣٩,٨٢١	٦٤٠,٣٦٠	١,٣٧٤,٥٩٨	٢,٤٨٨,٩٧١	٤٢,٩٧٤	٦٦٣,١٨١,٥٨٦
الأصول المهلكة دفتريا ومازالت تعمل	-	٢,١٦٤,٦٢٨	٩٢١,٢٢٠	٥٣,١١٢,٣٠٧	٤,٠٨٦,١٠٦	١,٣٦١,١٠٦	٢,١٧٩,٧١٥	١٥٨,٧٤٤	٦٣,٩٨٤,٢٩٦

- تتضمن الأراضي قيمة حصة شركة النصر للملابس والمنسوجات "كابو" في أراض مبنى مجمع صناعات الغزل - بالفوالة - بالقاهرة والبالغة ٢,٠٥٥,٠٠٠ جنيه مصرى. كما تتضمن المباني والإنشاءات قيمة حصة شركة النصر للملابس والمنسوجات "كابو" في المبنى المذكور والبالغة ٦٨,٥٢٠ جنيه مصرى وجارى إتخاذ إجراءات ردها للشركة القابضة للغزل والنسيج والملابس الجاهزة بتكلفة الإقتناء البالغة ٢١٦,٣٩٠ جنيه مصرى. وقد تم تكوين مخصص بالفرق بين القيمة الدفترية وتكلفة اقتناء بمبلغ ١,٨٣٨,٦١٠ جنيه مصرى ضمن مخصص المطالبات المكون نتيجة إعادة التقييم بمعرفة شركة النصر للملابس والمنسوجات "كابو" والمعتمد من الهيئة العامة للرقابة المالية.
- يتضمن بند المباني مبلغ ٥٨,٣٧١ جنيه مصرى قيمة (٦) شقق ملك شركة النصر للملابس والمنسوجات "كابو" بالبيطاش والهانوفيل بموجب عقود بيع ابتدائية ولم يتم تسجيلهما باسم شركة النصر للملابس والمنسوجات "كابو" بعد.
- يتضمن بند الاراضى قيمة أرض شونة العامرية بمبلغ ٨,٥ مليون جنيه مصرى (بعد إعادة التقييم) لم يتم تسجيلها باسم شركة الاسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" بعد. هذا ويطالب جهاز حماية أملاك الدولة لمحافظة الأسكندرية بقيمة حق الإنتفاع بالأرض. هذا ويوجد خلاف بين شركة "سبينالكس" وجهاز حماية أملاك الدولة فى تحديد سعر المتر وهناك دعوى مرفوعة من شركة "سبينالكس" ضد محافظ الاسكندرية بصفته ورئيس جهاز حماية أملاك الدولة بصفته وقد صدر حكما تمهيديا بإحالة الدعوى للخبراء. وقد تم تكوين مخصص فى السنوات السابقة لمقابلة هذه المطالبات (إيضاح ١٥).
- يوجد عقد توكيل بالرهن على الآلات والمعدات لشركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" بمبلغ ١,١٢٣,٩٠٠ يورو ومبلغ ١,٨٧٥,٤٥٠ فرنك سويسرى لصالح بنك HSBC مصر.
- بلغت القيمة الدفترية للأصول الثابتة المعطلة مؤقتاً فى شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس وتتمثل فى مبانى وانشاءات بمبلغ ٦,٢٦٦,٣٣٣ جنيه مصرى.

٤- مشروعات تحت التنفيذ

	٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٠
	جنيه مصري	جنيه مصري
مباني وآلات ومعدات	١٢,٩١٩,٧٤٦	٨١,٠٠٨,٦٥٧
عدد وأدوات	١,٩٢١	٢٢,٨٨٠
دفعات مقدمة لإنشاء شبكة الغاز الطبيعى	-	٣,٠٣٣,١٦٨
دفعات لشراء نظام الحاسب الآلى	٢,٠٩٣,٥٨٨	١,٩٠٤,٠٨٩
أخرى	١٥,٠٥٩	٣٧٢,٠٤٢
	١٥,٠٣٠,٣١٤	٨٦,٣٤٠,٨٣٦

٥- استثمارات محتفظ بها حتي تاريخ الاستحقاق

	٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٠
	جنيه مصري	جنيه مصري
مستحقة خلال ١٢ شهر :		
شهادات ادخارية – بنك مصر *	٣٢,٠٠٠,٠٠٠	-
مستحقة خلال أكثر من ١٢ شهر :		
شهادات ادخارية – بنك مصر *	-	٣٢,٠٠٠,٠٠٠
سندات حكومية – وزارة المالية	٤,٦٨٨,٢٠٣	٤,٦٨٨,٢٠٣
سندات حكومية – بنك الاستثمار القومى	١,٥١٨,٢٢١	١,٥١٨,٢٢١
سندات إسكان	١٢,٦٤٠	١٢,٦٤٠
سندات قروض إنتاج – وزارة المالية	٩,٦٣٠	٩,٦٣٠
	٣٨,٢٢٨,٦٩٤	٣٨,٢٢٨,٦٩٤

* الشهادات الأدخارية – بنك مصر مدتها ثلاث سنوات تنتهى في ٢١ أكتوبر ٢٠١١ وبعائد سنوي ١٠,٧٥ ٪.

٦- العلامة التجارية (جيل)

بتاريخ ٢٦ نوفمبر ٢٠٠٨ تم توقيع اتفاقية (تسوية وايقاف اجراءات) بين كل من شركة "جيل انترناشيونال" والشركة بموجب التوقيع على هذا العقد تم الاتفاق على شراء وملكية الشركة للعلامة التجارية (جيل) فى الشرق الأوسط وافريقيا. وقد بلغ إجمالى تكلفة اقتناء العلامة التجارية (جيل) مبلغ ٣١,٩٥١,٧٣١ جنيه مصري.

٧- الإسم التجارى (ويف)

بتاريخ ٢٣ ابريل ٢٠٠٧ قامت شركة النصر للملابس والمنسوجات – كابو "شركة مساهمة مصرية" بالأستحواذ على ٩٧٪ من أسهم شركة ويف للتجارة والتوكيلات بمبلغ ٩,٧١٧,٠٩٦ جنيه مصرى وقد تم تخفيض هذا المبلغ بقيمة التوزيعات الخاصة بعام ٢٠٠٦ والتى تخص فترة ما قبل الإقتناء والبالغة ١,٣٨٦,٠٠٠ جنيه مصرى بالأضافة لمبلغ مليون جنيه مصرى قيمة المسدد من المساهمين القدامى لشركة "ويف" لصالح الشركة، ثم تم شراء ١٪ خلال عام ٢٠٠٩ بمبلغ ١٠٠ ألف جنيه مصرى لتصبح تكلفة الاستثمار ٧,٤٣١,٠٩٦ جنيه مصرى. تم تحديد قيمة الاسم التجارى على أساس الفرق بين القيمة الدفترية لصافى الأصول المقتناه والمبلغ المدفوع مقابل هذا الإستحواذ، وقد بلغت قيمة الاسم التجارى فى ٣٠ يونيو ٢٠١١ مبلغ ٦,٢١٢,٦٨٠ جنيه مصرى.

٨- أصول أخرى طويلة الأجل

	٣٠ يونيو ٢٠١١ جنيه مصري
التكلفة	
الرصيد في ١ يوليو ٢٠١٠	٢,١٨٤,٦٠٩
إضافات	-
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١١	٢,١٨٤,٦٠٩
مجمع الاستهلاك	
الرصيد في ١ يوليو ٢٠١٠	(١,٤٥٦,٤٠٦)
استهلاك العام	(٧٢٨,٢٠٣)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١١	(٢,١٨٤,٦٠٩)
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠١١	-
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠	٧٢٨,٢٠٣

٩- أصول محتفظ بها لغرض البيع

قررت إدارة الشركة التخلص من بعض الأصول غير المستغلة فى العمليات الرئيسية للشركة، وعلى هذا فقد بدأت الشركة في إتخاذ إجراءات البيع للمجموعة الجارى التخلص منها ويتوقع أن يتم الانتهاء من بيع تلك الأصول خلال فترة إثنا عشر شهراً. تتمثل المجموعة الجارى التخلص منها فى أرض أطلس وقد أدرجت الأرض بالقيمة الدفتريـــة والبالغة في ٣٠ يونيو ٢٠١١ مبلغ ١,٦٥٦,٠٠٠ جنيه مصري.

١٠- مخزون

	٣٠ يونيو ٢٠١١ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٠ جنيه مصري
خامات	١٠٢,٥٠١,٨٦٧	٧٥,٣٤٢,٦٠٨
وقود وقطع غيار ومهمات	١٤,٠٢١,١٥٧	١٣,٩٧٩,٥٩٠
مواد تعبئة وتغليف	٤,٧١٥,٣٣١	٣,٣٥٢,٢٧١
مخلفات إنتاج	٢١٧,٣٦٢	١٠٥,٨٨٧
مخزن أصول مخردة	١١٤,٠١٤	١١٣,٣١٧
إنتاج غير تام	١٩,٦١٦,٧٤٤	٢٩,٣٤٩,٧٢٦
أنتاج تام	١٠٥,٥٠٩,٧٨٣	٧٩,٥٢٠,٧٣٠
مشتريات بغرض البيع	١,٠٠٧,٨٧٣	١,١١٦,٥٠١
إعتمادات مستندية	١,٨٢٩,٧٣٣	٣,١٨٧,٢٨٤
	٢٤٩,٥٣٣,٨٦٤	٢٠٦,٠٦٧,٩١٤
الإنخفاض فى قيمة المخزون	(٤,٣٠١,٥٩٦)	(٩,٠٨١,٩١٦)
	٢٤٥,٢٣٢,٢٦٨	١٩٦,٩٨٥,٩٩٨

١٠- مخزون – تابع

يتمثل رصيد الخامات فى الآتى:

	٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٠
	جنيه مصري	جنيه مصري
خامات شركة النصر للملابس المنسوجات "كابو"	٥,٧٤٣,٧٢٣	٨,٢٨٤,٤٦٣
خامات شركة الأسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس"	٩٥,٦٩٥,٨٧١	٦٦,٣٨٣,٠١٢
خامات شركة ويف للتجارة والتوكيلات	١,٠٦٢,٢٧٣	٦٧٥,١٣٣
	١٠٢,٥٠١,٨٦٧	٧٥,٣٤٢,٦٠٨

يتمثل رصيد الإنتاج التام فى الآتى:

	٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٠
	جنيه مصري	جنيه مصري
إنتاج تام شركة النصر للملابس والمنسوجات "كابو"	٧٨,٠٤٧,٤٠١	٦٠,٠٧٧,١٤٦
إنتاج تام شركة الأسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس"	١٠,٩٠٠,١١٠	٢,٤٠٣,٣٧٧
إنتاج تام شركة ويف للتجارة التوكيلات	١٦,٥٦٢,٢٧٢	١٧,٠٤٠,٢٠٧
	١٠٥,٥٠٩,٧٨٣	٧٩,٥٢٠,٧٣٠

حركة الإضمحلال في قيمة المخزون على النحو التالى:

	٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٠
	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد الإفتتاحى	٩,٠٨١,٩١٦	١٤,٣٨٠,٤٠٩
المكون خلال العام*	٤,٥٨٦,٨٢٣	–
رد الإنخفاض فى قيمة المخزون	–	(٥٠,٠٠٠)
المستخدم خلال العام	(٩,٣٦٧,١٤٣)	(٥,٢٤٨,٤٩٣)
الرصيد الختامى	٤,٣٠١,٥٩٦	٩,٠٨١,٩١٦

* يتضمن هذا الرصيد مبلغ ٢٣٦,٨٢٣ جنيه مصري يمثل قيمة الخسائرالمترتبة على الاحداث الهامة بشركة ويف للتجارة والتوكيلات (إيضاح ٣١).

١١ – عملاء وأوراق قبض

	٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٠
	جنيه مصري	جنيه مصري
عملاء شركة النصر للملابس والمنسوجات – كابو	٥١,٥٨٠,٧٩٩	٤٤,٥٨٢,١١٢
عملاء شركة الأسكندرية للغزل والنسيج – سبينالكس	٥٦,٩٧٥,١٧٠	٤١,٨٦٥,٩٢١
عملاء شركة ويف للتجارة والتوكيلات	٤٠٥,٣٢٥	٤٥٨,٥٢١
	١٠٨,٩٦١,٢٩٤	٨٦,٩٠٦,٥٥٤
أوراق قبض	٧,٩٥٠,٣٤٦	٣,٩٣٠,٠٥٨
شيكات تحت التحصيل	١٦,٨٨٤,٦٤٢	٢٩,٨١٣,٢٣٦
	١٣٣,٧٩٦,٢٨٢	١٢٠,٦٤٩,٨٤٨
الإضمحلال في قيمة العملاء	(٣٠,٨١٧,٧٢٠)	(٢٨,٩٩٣,٣٦٩)
	١٠٢,٩٧٨,٥٦٢	٩١,٦٥٦,٤٧٩

حركة الإضمحلال في قيمة العملاء على النحو التالي:

	٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٠
	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد الإفتتاحى	٢٨,٩٩٣,٣٦٩	٢٢,٧٢٣,٠٤٣
المكون خلال العام	٢,٢٥٣,٦٢٤	٦,٢٧٠,٣٢٦
المستخدم خلال العام	(٤٢٩,٢٧٣)	-
الرصيد الختامى	٣٠,٨١٧,٧٢٠	٢٨,٩٩٣,٣٦٩

١٢ - مصروفات مدفوعة مقدماً ومتحصلات أخرى

	٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٠
	جنيه مصري	جنيه مصري
مصروفات مدفوعة مقدماً	١,٠٢٤,٤٧٨	٨٩٩,٣٥٣
مدفوعات للعاملين تحت حساب توزيعات الأرباح	٣,٧٧٧,٢٠٥	٤,٠٢٧,٥٣٨
تأمينات لدى الغير	١,٠٧٥,٥٤٠	١,٠٧٢,٥٦٩
سلف العاملين	١,٢٣٠,٨١٦	١,٦٦٧,٠٧٨
مصلحة الضرائب - ضرائب خصم	١٢,٩٧٦,٤٤٥	١٣,٣٧٤,٩٤٧
مصلحة الضرائب - ضرائب كسب العمل	١,١٠٧,٢٨٤	٧٤٤,٨٠٩
مصلحة الضرائب - دفعات مقدمة	٤٤,٢١٤	-
مصلحة الضرائب - ضرائب المبيعات	٧,٠٩٠,٩٣٤	-
مصلحة الضرائب - ضرائب شركات الأموال	٤,٢٢٠,٦٧٨	٨,٢٥٨,٩٦٣
إيرادات مستحقة	٢,٦٢٥,٣٨٨	١,٣٢٨,٥٨٣
دفعات مقدمة للموردين	١,٣٨٤,٢٥٧	٣,٢٨٠,٠٧٥
حوافز تصدير مستحقة	٨,٣٨٩,٣٧٠	٤,٢٢٣,٩٨٥
دعم محلي مستحق	-	٣,٧٨٤,٧٤٣
غطاء خطابات ضمان (إيضاح ٢٨)	٢,٧٠٠	١٥٥,٧٠٠
مدينو شراء أصول غير متداولة	٢١٩,٧٩٢	٤,٢٠١,٢٨٨
متحصلات أخرى	٤,٤٨٦,٩٨٥	٣,٨٠٦,٣٩٢
	٤٩,٦٥٦,٠٨٦	٥٠,٨٢٦,٠٢٣
الإضمحلال في قيمة المصروفات المدفوعة مقدماً والمتحصلات الأخرى	(٥٤٢,٩٤٨)	(١٧٣,٣٦١)
	٤٩,١١٣,١٣٨	٥٠,٦٥٢,٦٦٢

حركة الإضمحلال في قيمة المصروفات المدفوعة مقدماً والمتحصلات الأخرى على النحو التالي:

	٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٠
	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد الإفتتاحى	١٧٣,٣٦١	١٧٣,٣٦١
المكون خلال العام	٣٦٩,٥٨٧	-
الرصيد الختامى	٥٤٢,٩٤٨	١٧٣,٣٦١

١٣ - إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

	٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٠
	جنيه مصري	جنيه مصري
صندوق البنك الأهلى سوسيتيه جنرال - ثمار	٣,٧٠٥,٨٧٤	٩,٦٥٩,٧٦٣
صندوق البنك التجارى الدولى - أصول	-	٧,٨٥٩,٤٠٨
بنك أتش اس بي سي - وديعة يوم بيوم	-	١٣,٤٤٨,٤٢١
البنك المصري لتنمية الصادرات - وثائق استثمار	-	١٠,٣١١,٨٣٢
	٣,٧٠٥,٨٧٤	٤١,٢٧٩,٤٢٤

١٤ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

	٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٠
	جنيه مصري	جنيه مصري
نقدية بالصندوق	٢٣٤,٩٩٣	٢٦٢,٣٥٨
حسابات جارية بالبنوك	٢,٠٢٩,٢١٩	٢,١١١,٩١٥
ودائع لأجل *	١٧,٤٤٣,٨٣٢	١٠٧,٩٩٠
	١٩,٧٠٨,٠٤٤	٢,٤٨٢,٢٦٣

* يمثل هذا المبلغ قيمة وديعة لشركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" فى البنك الأهلى سوسينيه جنرال تستحق فى ٨ أغسطس ٢٠١١ بمعدل فائدة ٨,١٥٪.

١٥ - المخصصات

	الرصيد فى ٣٠ يونيو ٢٠١٠	المكون خلال العام	المستخدم خلال العام	مخصصات انتفى الغرض منها	الرصيد فى ٣٠ يونيو ٢٠١١
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
مخصص مطالبات محتملة	٢٧,١٨٢,٨٤١	٦٥٠,٠٠٠	(٧٢٧,٨٦٣)	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	٢٢,١٠٤,٩٧٨
مخصص مكافأة ترك الخدمة	١٤,٩٩٥,٥٨٤	-	(٢,٢٤٢,٨٧٨)	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	٧,٧٥٢,٧٠٦
	٤٢,١٧٨,٤٢٥	٦٥٠,٠٠٠	(٢,٩٧٠,٧٤١)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	٢٩,٨٥٧,٦٨٤

ترى إدارة الشركة، وبعد أخذ الاستشارات المهنية اللازمة، إن مبلغ المطالبات لن يتجاوز قيمة المخصصات المكونة في ٣٠ يونيو ٢٠١٠.

لم يتم الإفصاح عن المعلومات المعتاد نشرها وفقاً لمعايير المحاسبة ، نظراً لأن الإدارة تعتقد بأن قيامها بذلك قد يؤثر بشدة على ناتج المفاوضات مع تلك الإطراف. وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات سنويا وتعدل المبلغ للمخصص وفقاً لأخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع تلك الأطراف.

١٦ - بنوك سحب على المكشوف وحسابات جارية دائنة

	٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٠
	جنيه مصري	جنيه مصري
بنوك سحب على المكشوف-شركة النصر للملابس والمنسوجات "كابو"(١)	٣٧,٢٩٥,٦١١	٢٧,٠٧١,٠٤٧
بنوك سحب على المكشوف - شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس"(٢)	٦٥,٥٥٧,٧٧٨	٣٨,٢١٢,٧٤٢
إجمالى بنوك سحب على المكشوف	١٠٢,٨٥٣,٣٨٩	٦٥,٢٨٣,٧٨٩
حسابات جارية-دائنة- شركة النصر للملابس والمنسوجات "كابو"*	٩,٥٥٧,٤٧٧	٥,٤٩٦,١٤٦
	١١٢,٤١٠,٨٦٦	٧٠,٧٧٩,٩٣٥

(١) بلغ إجمالى حدود التسهيلات الإئتمانية فى ٣٠ يونيو ٢٠١١ الممنوحة من البنك المصرى لتنمية الصادرات مبلغ ٣٩ مليون جنيه مصرى، بمعدل فائدة ١,٢٥٪ فوق سعر الاقراض الاساسي للجنيه وفوق سعر الإقراض الأساسى للدولار.

(٢) معدل الفائدة الخاص بالسحب على المكشوف يتراوح من ١٠-١٢,٥٪.

* نتج هذا الرصيد من شيكات أصدرت ولم تقدم للصرف ولا يمثل تسهيلات أئتمانية ممنوحة من تلك البنوك للشركة.

١٧ - موردون واوراق دفع

	٣٠ يونيو ٢٠١١ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٠ جنيه مصري
موردون	١٨,١٦٠,٥٧٨	٢٣,١١٢,٧٩٠
أوراق دفع	٣٨,٥٩٢,٨٩٤	١٣,٢٢١,٠٧٣
	٥٦,٧٥٣,٤٧٢	٣٦,٣٣٣,٨٦٣

١٨ - مستحق الى أطراف ذات علاقة

	٣٠ يونيو ٢٠١١ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٠ جنيه مصري
الشركة المصرية للغزل والنسيج	٢٥٠,٠٠٧	١٤,٣٢٩
شركة أموال عربية	١٧,٠٠٦	١٦,٢١٤
الشركة العربية لخليج الاقطان	١١٦,٨٥٠	١١٠,٣٥٠
	٣٨٣,٨٦٣	١٤٠,٨٩٣

١٩ - دائنو توزيعات

	٣٠ يونيو ٢٠١١ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٠ جنيه مصري
شركة النصر للملابس والمنسوجات "كابو"	٢,٧٢٩,٥٩٠	٢,٧٢٩,٥٩٠
شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبيناكس"	١٥,٢١٤,٤٢٦	٢,٩١٠,١٤٩
شركة ويف للتوكيلات والتجارة	١٦٠,٠٠٠	١٦٠,٠٠٠
	١٨,١٠٤,٠١٦	٥,٧٩٩,٧٣٩

٢٠ - مصروفات مستحقة ومدفوعات أخرى

	٣٠ يونيو ٢٠١١ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٠ جنيه مصري
مصروفات مستحقة	٧,٠٠٩,٣٠١	٧,١٥٩,٥٣٨
دفعات مقدمة من العملاء	٥,٠٤٢,٤٠٥	٣,٠٢٠,٠٩٤
مصلحة الضرائب - ضرائب الدخل	-	٤,٣٩١,١٥٤
مصلحة الضرائب - ضرائب خصم من المنبع	٤٠١,٦١١	٣٤٧,٢١٧
مصلحة الضرائب - الضريبة العامة على المبيعات	١,٢١٤,٨٢٥	٢,٥١٠,١٨٥
مصلحة الضرائب - ضرائب كسب العمل	٥٢١,٤٥٩	٣٨٤,٠١٠
مصلحة الضرائب - الضريبة العقارية	١١,٣١٨	٢١,٣١٨
مصلحة الضرائب - ضرائب القيم المنقولة	٦,٠٣١	٦,٠٣١
جاري مصلحة الضرائب	١,٠٦٤,١٠١	٨٥٢,٠٦٩
مصلحة الضرائب - ضرائب الدمغة	٢٦,٦٧٨	٣١٤,١٤٨
تأمينات للغير	٨٠٤,٤٨٦	٧٧٩,٢٠١
الهيئة القومية للتأمين الأجتماعي	٥,٢٨٣,٩٣٦	١,٩٥٨,٣٧٠
صندوق دعم الغزل	٢,٨٨٩,٨٢١	٢,٠٤٠,٠٧٨
دائنو مبالغ مستقطعة من العاملين	٢,١٥٤,٧٨٤	١,٩٣٧,٧٧٠
دائنون متنوعون	٢,٤٠٤,٦١٦	١٠,١٣٩,٢١٩
دائنو شراء أصول ثابتة	١,١٤٢,٧٥٥	٨٩٠,٨٣١
مدفوعات أخرى	٨,٤٢٢,٦٣٦	٩,٠٥٧,٥٢١
	٣٨,٤٠٠,٧٦٣	٤٥,٨٠٨,٧٥٤

٢١ - رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة المرخص به مليار جنيه مصرى، كما يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ٣٣٨,٦١٢,٩١٨ جنيه مصري موزع على عدد ٣٣٨٦١٢٩١٨ سهم، قيمة السهم الإسمية واحد جنيه مصرى.

٢٢- إحتياطى أسهم إثابة وتحفيز للعاملين

- بتاريخ ٣١ مايو ٢٠٠٧ قررت الجمعية العامة غير العادية لشركة النصر للملابس والمنسوجات "كابو" الموافقة على تعديل النظام الأساسى بمنح ادارة الشركة الحق فى تقرير نظام او أكثر من أنظمة الإثابة والتحفيز.
- كما فوضت الجمعية العامة غير العادية فى إصدار أسهم نقدية لا تتجاوز ٣٪ من اسهم رأس مال الشركة وقت إنعقاد الجمعية العامة غير العادية تخصص لتطبيق أنظمة الأثابة والتحفيز وكذلك تنازل قدامى المساهمين عن حق الأولوية فى الاكتتاب بتلك الأسهم.

بلغ رصيد أسهم الأثابة والتحفيز لأحد مديرى الشركة والقائمة فى تاريخ الميزانية كما يلى:

	القيمة الأسمية جنيه مصرى
الرصيد فى ٣٠ يونيو ٢٠١١	١,٠٨٦,٠٠٠
الرصيد فى ٣٠ يونيو ٢٠١٠	١,٠٨٦,٠٠٠

هذا وقد بلغت قيمة احتياطى أسهم إثابة وتحفيز العاملين المدرج ضمن حقوق الملكية فى تاريخ الميزانية مبلغ ٢,٠٥٤,٣٥٠ جنيه مصرى.

٢٣ - حقوق الأقلية

	نسبة حقوق الأقلية ٪	٣٠ يونيو ٢٠١١ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٠ جنيه مصري
شركة الأسكندرية للغزل والنسيج "سيبنالكس"	٥٦,٢٨	٣٥٢,٦٨٨,٤٤٨	٣٥٦,١٦١,٤٢٧
شركة ويف للتجارة والتوكيلات	٢	١٥٣,١٦٣	٤٧,٨٧١
		٣٥٢,٨٤١,٦١١	٣٥٦,٢٠٩,٢٩٨

٢٤- قروض طويلة الأجل

	٣٠ يونيو ٢٠١١			٣٠ يونيو ٢٠١٠		
	الجزء المتداول	الجزء طويل الأجل	الاجمالى	الجزء المتداول	الجزء طويل الأجل	الاجمالى
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
قرض وزارة المالية	-	٣,٨١٨,٤٤٩	٣,٨١٨,٤٤٩	-	٣,٨١٨,٤٤٩	٣,٨١٨,٤٤٩
بنك HSBC دولار	١,٢٧٤,٥٤٧	-	١,٢٧٤,٥٤٧	١,٢١٤,٩٤٤	١,٢١٤,٩٤٤	٢,٤٢٩,٨٨٨
بنك HSBC يورو	١١٠,٢٢٥	١١٠,٢٢٥	٢٢٠,٤٥٠	٩٣,٥٨٠	١٨٧,١٦٠	٢٨٠,٧٤٠
بنك HSBC يورو	٣١٢,٣٣٢	٣١٢,٣٣٢	٦٢٤,٦٦٤	٢٦٥,١٦٧	٥٣٠,٣٣٤	٧٩٥,٥٠١
بنك HSBC فرنك سويسرى	٦٧٠,١٨٣	-	٦٧٠,١٨٣	٤٩٠,٨٩٤	٤٩٠,٨٩٤	٩٨١,٧٨٨
بنك HSBC فرنك سويسرى	١,٠٩٥,٦٠٤	١,٠٩٥,٦٠٤	٢,١٩١,٢٠٨	٨٠٢,٥٠٤	١,٦٠٥,٠٠٩	٢,٤٠٧,٥١٣
بنك HSBC فرنك سويسرى	٩٦٧,٠٣١	٩٦٧,٠٣١	١,٩٣٤,٠٦٢	٧٠٨,٣٢٧	١,٤١٦,٦٥٥	٢,١٢٤,٩٨٢
بنك NSGB فرنك سويسري	٢,٢٧٨,٨٢٤	٦,٤٥٦,٦٦٧	٨,٧٣٥,٤٩١	١,٦٦٩,١٨٦	٦,٣٩٨,٥٤٤	٨,٠٦٧,٧٣٠
بنك NSGB دولار	٤,٠١٥,٢١٧	١٤,٠٥٣,٢٦١	١٨,٠٦٨,٤٧٨	-	-	-
بنك مصر سيزوستريس	١٩,٨٦٠,٢٩٦	٧٤,٤٧٦,١٠٩	٩٤,٣٣٦,٤٠٥	-	٢٠,٤١٩,٤٥١	٢٠,٤١٩,٤٥١
البنك التجارى الدولى	٩,٢٤٧,٤٤٢	٢٥,٤٣٠,٤٦٨	٣٤,٦٧٧,٩١٠	-	١٠,٦٨١,٨٥١	١٠,٦٨١,٨٥١
البنك المصري لتنمية الصادرات	١٣,٣٣٩,٩٢١	٧٧,١٩٢,٩٨٣	٩٠,٥٣٢,٩٠٤	٢٢,١٦٦,٦٢٧	٧٧,١٩٢,٩٨٥	٩٩,٣٥٩,٦١٢
البنك العربى الأفريقى	-	-	-	٤٥٣,٦٢١	-	٤٥٣,٦٢١
	٥٣,١٧١,٦٢٢	٢٠٣,٩١٣,١٢٩	٢٥٧,٠٨٤,٧٥١	٢٧,٨٦٤,٨٥٠	١٢٣,٩٥٦,٢٧٦	١٥١,٨٢١,١٢٦

أ) قروض شركة الأسكندرية للغزل والنسيج "سيبنالكس"

قرض وزارة المالية

- تم منح الشركة قرض من وزارة المالية ولم يتم سداد القرض سنوياً وقد تم رفع دعوى قضائية من وزارة المالية توجب الشركة بسداد القرض بالفوائد المستحقة ولا تزال القضية متداولة.

قرض HSBC دولار أمريكى

- قرض بمبلغ ٦٧٢,٠٠٠ يورو أو ما يعادله بالدولار الأمريكى. بمعدل فائدة سعر ليبور ٣ أشهر + ١٪ على خمس أقساط متساوية سنوية قيمة كل قسط ١٣٤,٤٠٠ يورو تبدأ بعد فترة سماح مدتها (٦) أشهر من تاريخ منح القرض، بضمان عقد توكيل رهن على الآلات والمعدات لصالح البنك. وقد بلغ رصيد القرض فى ٣٠ يونيو ٢٠١١ مبلغ ١,٢٧٤,٥٤٧ جنيه مصرى.

قرض HSBC باليورو

- قرض بمبلغ ٦٦,٧٠٠ يورو أو ما يعادله بالدولار الأمريكى، بمعدل فائدة سعر ليبور ٣ أشهر + ١٪ على ٥ أقساط متساوية سنوية قيمة كل قسط ١٣,٣٤٠ يورو تبدأ من فترة سماح مدتها (٦) أشهر من تاريخ منح القرض . ويبلغ رصيد القرض فى ٣٠ يونيو ٢٠١١ مبلغ ٢٢٠,٤٥٠ جنيه مصرى.

- قرض بمبلغ ١٨٩,٠٠٠ يورو أو ما يعادله بالفرنك السويسرى أو بالدولار الأمريكى. بمعدل فائدة سعر ليبور ٣ أشهر + ١٪ على خمس أقساط سنوية متساوية قيمة كل قسط ٣٧,٨٠٠ يورو تبدأ بعد فترة سماح مدتها (٦) أشهر من تاريخ منح القرض . وقد بلغ رصيد القرض فى ٣٠ يونيو ٢٠١١ مبلغ ٦٢٤,٦٦٤ جنيه مصرى.

٢٤- قروض طويلة الأجل – تابع

قرض HSBC بالفرنك السويسرى

- قرض بمبلغ ١٩٦,٠٠٠ يورو أو ما يعادله بالدولار الأمريكى، بمعدل فائدة ليبور ٣ أشهر + ١٪ على خمس أقساط متساوية قيمة كل قسط ٣٩,٢٠٠ يورو تبدأ بعد فترة سماح مدتها (٦) أشهر من تاريخ منح القرض بضمان عقد توكيل رهن على الآلات والمعدات. ويبلغ رصيد القرض فى ٣٠ يونيو ٢٠١١ مبلغ ٦٧٠,١٨٣ جنيه مصرى.

- قرض بمبلغ ٧٥٢,٠٠٠ فرنك سويسرى أو ما يعادله بالدولار الأمريكى، بمعدل فائدة سعر سعر ليبور ٣ أشهر + ١٪ على خمس أقساط متساوية قيمة كل قسط ١٥٠,٤٠٠ فرنك سويسوى تبدأ بعد فترة سماح مدتها (٦) أشهر من تاريخ منح القرض. ويبلغ رصيد القرض فى ٣٠ يونيو ٢٠١١ مبلغ ٢,١٩١,٢٠٨ جنيه مصرى.

- قرض بمبلغ ٦٦٣,٧٥٠ فرنك سويسرى أو ما يعادله بالدولار الأمريكى، بمعدل فائدة ليبور ٣ أشهر + ١٪ على خمس أقساط متساوية قيمة كل قسط ١٣٢,٧٥٠ فرنك سويسوى تبدأ بعد فترة سماح مدتها (٦) أشهر من تاريخ منح القرض . ويبلغ رصيد القرض فى ٣٠ يونيو ٢٠١١ مبلغ ١,٩٣٤,٠٦٢ جنيه مصرى.

قرض بنك NSGB بالفرنك السويسرى

- بلغت قيمة هذا القرض مبلغ ١,٥١٢,٠٠٠ فرنك سويسرى أو مايعادله بالدولار الأمريكى، بمعدل فائدة ٢,٢٥ ٪ + سعر ليبور ٣ أشهر ويسدد على ٢٠ قسطا متساويا ربع سنويا وتبلغ قيمة كل قسط ٦٠٠,٧٥ فرنك سويسرى ويبدأ السداد بعد فترة سماح مدتها ٣ أشهر من تاريخ منح القرض. ويبلغ رصيد القرض فى ٣٠ يونيو ٢٠١١ مبلغ ٨,٧٣٥,٤٩١ جنيه مصرى.

قرض بنك(NSGB) بالدولار الأمريكى

- بلغت قيمة هذا القرض مبلغ ٣,٣٥٣,٠٠٠ دولار أمريكى بمعدل فائدة ٢,٢٥ ٪ + سعر ليبور ٣ أشهر ويسدد على ٢٠ قسطا متساويا ربع سنويا وتبلغ قيمة كل قسط ١٦٧ ٦٥٠ دولار أمريكى ويبدأ السداد بعد فترة سماح مدتها ٣ أشهر من تاريخ منح القرض. وقد بلغ رصيد القرض فى ٣٠ يونيو ٢٠١١ مبلغ ١٨,٠٦٨,٤٧٨ جنيه مصري.

قرض بنك مصر سيزوستريس

- بلغت قيمة هذا القرض مبلغ ٢٢,٣١٠ الف فرنك سويسرى أو ما يعادله بالدولار الأمريكى أو اليورو. بمعدل فائدة ٢,٥ ٪ + سعر الليبور ٣ أشهر ويسدد على ٢٠ قسطاً متساوياً ربع سنوياً تبدأ بعد فترة سماح ٣ أشهر. ويبلغ رصيد القرض فى ٣٠ يونيو ٢٠١١ مبلغ ٩٤,٣٣٦,٤٠٥ جنيه مصرى.

قرض البنك التجارى الدولى بالدولار الأمريكى

- بلغت قيمة هذا القرض مبلغ ٣٥ مليون جنيه مصرى أو ما يعادله بالدولار الأمريكى ويبدأ السداد فى موعد أقصاه ٣٠ يونيو ٢٠١١ أو سحب إجمالى مبلغ القرض أيهما أقرب . ويبدأ حساب الفائدة من تاريخ أول سحب بمعدل فائدة ٣,٦ ٪ + سعر الكوريدور على الجنيه المصرى أو ٣٪ + سعر الليبور على الدولار الأمريكى ويسدد على ١٦ قسطاً متساوياً ربع سنوياً . ويبلغ رصيد القرض فى ٣٠ يونيو ٢٠١١ مبلغ ٣٤,٦٦٧,٩١٠ جنيه مصرى.

ب) قرض البنك المصري لتنمية الصادرات – شركة النصر للملابس والمنسوجات "كابو"

بتاريخ ٢١ مارس ٢٠١٠، تم الاتفاق مع البنك المصرى لتنمية الصادرات على تحويل القرض المعبرى والبالغ قيمته ٢٠ مليون جنيه مصرى وحد التسهيل الممنوح للشركة بمبلغ ٨٠ مليون جنيه مصري – الممنوحان بضمان اسهم شركة الأسكندرية للغزل والنسيج – إلى قرض طويل الأجل بمبلغ ١٠٠ مليون جنيه بضمان اسهم شركة الأسكندرية للغزل والنسيج. ويسعر فائدة ٢٪ سنويا فوق سعر الاقراض الاساسي للبنك. على ان تكون مدة القرض خمس سنوات تنتهي بحد أقصى في ٢٨ فبراير ٢٠١٥، و يسدد على ٥٧ قسطاً شهرياً متساوياً، قيمة كل قسط ١,٧٥٤,٣٨٦ جنيه مصري.

في ٢١ أبريل ٢٠١١، تمت الموافقة على تأجيل سداد الأقساط المتبقية من القرض والبالغ عددها ٥١ قسط أعتبارا من ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ، على أن ينتهى سداد القرض في ٢٨ فبراير ٢٠١٦.

هذا وقد بلغ الجزء طويل الاجل من القرض في ٣٠ يونيو ٢٠١١ مبلغ ٧٧,١٩٢,٩٨٣ جنيه مصري، في حين بلغ الجزء المتداول مبلغ ١٣,٣٣٩,٩٢١ جنيه مصرى (متضمناً الفوائد المستحقة حتى ٣٠ يونيو ٢٠١١ والبالغة ١,٠٥٩,٢١٩ جنيه مصرى بالإضافة الي قيمة السبعة أقساط المستحقة عن الشهور من ديسمبر ٢٠١١ حتى يونيو ٢٠١٢ والبالغة ١٢,٢٨٠,٧٠٢ جنيه مصري).

٢٥ - ضرائب الدخل المؤجلة

	٣٠ يونيو ٢٠١١ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٠ جنيه مصري
رصيد أول العام	٤,٣٠٩,٥٩٧	٤,٢٢٨,٣٢٦
الضريبة المؤجلة الناشئة عن فروق مؤقتة	١٣,٠١٢,٨٨٥	٨١,٢٧١
رصيد آخر العام	١٧,٣٢٢,٤٨٢	٤,٣٠٩,٥٩٧

تقدر الأصول الضريبية المؤجلة لشركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو في ٣٠ يونيو ٢٠١١ بمبلغ ٤١١,١٢٣ جنيه مصرى وتتعلق بفرق مصروف الإهلاك الضريبى عن المحاسبى، ولم يتم الاعتراف بتلك الأصول الضريبية المؤجلة لعدم وجود احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل.

٢٦- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

	٣٠ يونيو ٢٠١١ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٠ جنيه مصري
الشركة المصرية للغزل والنسيج (مشتريات غزل)	١,٨٩٨,٣٠٥	١٢,١١١,٨٤٩

٢٧ - النقدية وما فى حكمها

	٣٠ يونيو ٢٠١١ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٠ جنيه مصري
النقدية وما في حكمها- أول العام		
نقدية بالصندوق ولدي البنوك	٢,٤٨٢,٢٦٣	١١٤,٧٣٦,٨٦٣
حسابات جارية دائنة	(٥,٤٩٦,١٤٦)	-
	(٣,٠١٣,٨٨٣)	١١٤,٧٣٦,٨٦٣
النقدية وما في حكمها- آخر العام		
نقدية بالصندوق ولدي البنوك	١٩,٧٠٨,٠٤٤	٢,٤٨٢,٢٦٣
حسابات جارية دائنة	(٩,٥٥٧,٤٧٧)	(٥,٤٩٦,١٤٦)
	١٠,١٥٠,٥٦٧	(٣,٠١٣,٨٨٣)

٢٨ - التزامات عرضية

أ - **شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو**

تتمثل الالتزامات المحتملة في قيمة خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك بناء علي طلب الشركة لصالح الغير والقائمة في ٣٠ يونيو ٢٠١١ بمبلغ ٢,٧٠٠ جنيه مصري مغطاه بالكامل (إيضاح ١٢).

ب - **شركة الأسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس"**

تتمثل الإلتزامات المحتملة فى قيمة خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك لحساب الشركة ولصالح الغير والقائمة في ٣٠ يونيو ٢٠١١ بمبلغ ١,٤٧٥,٠٠٠ جنيه مصرى (غير مغطاه).

٢٩- الموقف الضريبي

(أ)- شركة النصر للملابس والمنسوجات – كابو

أ – ضرائب شركات الأموال

- تم فحص دفاتر الشركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠، وتم سداد الضريبة المستحقة.
- تم فحص دفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠٠١ وحتى ٢٠٠٤، تم الاعتراض على نتائج الفحص وجارى إنهاء الخلاف أمام اللجنة الداخلية ولجنة الطعن.
- لم يتم أجراء أى فحص ضريبى لدفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٠.

ب – ضرائب المبيعات

- تم الفحص الضريبى حتى عام ٢٠٠٨، وتم سداد الضرائب المستحقة.
- لم يتم إجراء أى فحص ضريبى لدفاتر الشركة عن عامى ٢٠٠٩ و٢٠١٠.

ج – ضرائب كسب العمل

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠٠٦، وتم سداد الضرائب المستحقة.
- لم يتم إجراء أي فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠٠٧ حتى ٢٠١٠.

د – ضريبة الدمغة

- تم فحص دفاتر الشركة حتى ٣٠ نوفمبر ٢٠٠٨، وتم سداد الضرائب المستحقة.
- لم يتم أجراء أى فحص ضريبى لدفاتر الشركة عن الفترة من ١ ديسمبر ٢٠٠٨ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠.

(ب)- شركة الأسكندرية للغزل والنسيج "سيبنالكس"

أ – ضرائب شركات الأموال

- الأعوام منذ بدء النشاط حتى ٢٠٠٤ ، تمت التسوية النهائية بشأنها مع مصلحة الضرائب وسداد الضرائب المستحقة عنها بالكامل.
- الأعوام من ٢٠٠٥ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠ ، تم سداد الضريبة المستحقة عنها بالكامل وفقا للإقرار الضريبي واصبح الرصيد المستحق للشركة لدى مصلحة الضرائب مبلغ ٤,٢٢٠,٦٧٨ جنيه مصري.
- تم فحص عام ٢٠٠٥ وتم موافة الشركة بنموذج ١٩ وتم الاعتراض عليه من جانب الشركة .
- لم يتم فحص ضريبى للأعوام من ٢٠٠٦ حتى ٢٠١٠.

ب – ضريبة كسب العمل

- الأعوام منذ بدء النشاط وحتى ١٩٩٧، تم التسوية النهائية مع مأمورية الضرائب وسداد المستحق بالكامل.
- تم فحص السنوات من ١٩٩٨ حتى ٢٠٠٢ ، وقد ورد نموذج بالعاء ذلك الربط للتقادم.
- تم فحص الأعوام ٢٠٠٣، ٢٠٠٤ ولم ترد نماذج الربط الضريبي حتى تاريخه.
- لم يتم فحص ضريبى للأعوام من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٠.

ج – ضريبة الدمغة

- الأعوام حتى ٢٠٠٠ ، تم سداد الضرائب المستحقة وتم الإعتراض على مبلغ ١٤ ألف جنيه مصري وتم رفع دعوى قضائية أمام محكمة الإسكندرية.
- الأعوام ٢٠٠١، ٢٠٠٢ ، تم سداد الضريبة المستحقة بالكامل.
- الفترة من ١ يناير ٢٠٠٣ حتى ٣١ مايو ٢٠٠٤ ، تم سداد الضريبة المستحقة بالكامل.
- لم يتم الفحص الضريبي للفترة من ١ يونيو ٢٠٠٤ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠.

د - ضريبة المبيعات

- تم فحص دفاتر الشركة عن عام ٢٠٠٥ وطالبت الضرائب الشركة بمبلغ ٢٩٨ ٥٥٤ جنيه مصري وتظلمت الشركة وتم تخفيض مبلغ ٢٢٠ ١٨٠ جنيه مصري من المديونية التي على الشركة لتصبح الضرائب الباقية على الشركة مبلغ ٧٨ ٣٧٤ جنيه مصري وقد تم رفع دعوى قضائية برقم ٢٩٥ لسنة ٢٠١٠ أمام الدائرة ٤٦ ضرائب لتبرئة ذمة الشركة من هذا المبلغ.
- تم فحص دفاتر الشركة عن عام ٢٠٠٦ وطالبت الضرائب الشركة بمبلغ ٩٥ ٧٢٦ جنيه مصري وقد تظلمت الشركة فى حينه وتم رفع دعوى قضائية برقم ٢٥٦ لسنة ٢٠١٠ أمام دائرة ١٧ ضرائب وذلك لتبرئة ذمة الشركة من هذا المبلغ.
- تم فحص دفاتر الشركة عن الفترة من ١ يناير ٢٠٠٧ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ وقد تظلمت الشركة على الربط امام مركز كبار الممولين.
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن الفترة من ١ يوليو ٢٠٠٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠ .

(ج) - شركة ويف للتجارة والتوكيلات

(أ) ضرائب شركات الأموال

- تم فحص السنوات ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ وورد نموذج (١٨) بمبلغ ١٢٥,٠٢٤ جنيه مصرى وتم الاعتراض من قبل الشركة ولم يتم تحديد ميعاد لانعقاد اللجنة الداخلية.
- تقوم الشركة بتقديم اقراراتها السنوية بصفة منتظمة.

(ب) ضرائب كسب العمل

تم الفحص والمحاسبة للسنوات ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ وجاري فحص السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٩.

(جـ) ضريبة الدمغة

تم الفحص والمحاسبة حتى ٣١ مايو ٢٠٠٦ وتم سداد فروق الفحص بالكامل.

(د) ضرائب المبيعات

تم الفحص والمحاسبة حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠، علما بأن الشركة تقوم بتقديم إقراراتها الضريبية الشهرية فى مواعيدها القانونية.

(هـ) ضريبة القيم المنقولة

تم فحص السنوات ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ وورد نموذج (١٨) بمبلغ ٤٦,٩٤٠ جنيه مصري وتم الإعتراض عليه، وجاري عمل لجنة داخلية.

٣٠- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

أ - تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك، العملاء وأوراق القبض، المستحق من أطراف ذات علاقة وأرصدة مدينة أخرى، كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة البنوك سحب على المكشوف، القروض طويلة الأجل، الموردين وأوراق الدفع، المستحق إلى أطراف ذات علاقة وأرصدة دائنة أخرى.

ويتضمن الإيضاح (٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات.

ب - خطر سعر العائد

تقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ استحقاقات الأصول والالتزامات المالية مع أسعار الفوائد المرتبطة بها ويعتبر هذا الخطر محدود نظرا لاتفاق الشركة مع البنوك على أسعار فائدة ثابتة.

ج - خطر الائتمان

تعتبر أرصدة العملاء من الأصول المالية المعرضة لخطر الائتمان ويتمثل هذا الخطر في عدم قدرة العملاء على سداد ديونهم، وتقوم الشركة بإعداد تحليل بأعمار الديون حتى تتمكن من متابعة أية متأخرات.

د - خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية فى التغير فى أسعار صرف العملات الأجنبية والذى يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية. وتقوم الشركة بمراعاة خفض الأرصدة المكشوفة من العملات الأجنبية مما يساعد على تخفيض هذا الحد الأدنى.

هـ -القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقا لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة الواردة بالإيضاح (٢) فإن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية.

٣١- أحداث هامة

تعرضت جمهورية مصر العربية خلال الربع الأول من عام ٢٠١١ لأحداث أثرت تأثيراً ملموساً على القطاعات الاقتصادية بوجه عام وأدت في معظم الأحوال إلى انخفاض ملموس للأنشطة الاقتصادية. ويعتمد حجم تأثير الأحداث المشار إليها على المدى المتوقع والفترة الزمنية التى ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار.

وقد ترتب على تلك الاحداث خسائر مجمعة للشركة بلغت ٣,٢٥٣,٣٩٩ جنيه مصرى ، تتمثل فى خسائر التوقف عن العمل فى شركة النصر للملابس و المنسوجات – كابو والبالغة ٣,٢١٨,٣٩٩ جنيه مصرى بالأضافة الى خسائر نقدية فى شركة ويف للتجارة والتوكيلات بلغت ٣٥,٠٠٠ جنيه مصرى .
مع الأخذ فى الأعتبار الزيادة فى الأنخفاض فى قيمة مخزون شركة ويف للتجارة والتوكيلات بمبلغ ٢٣٦,٨٢٣ جنيه مصرى نتيجة تلك الأحداث، وبالتالى يصبح إجمالى الأثر على الشركة فى ٣٠ يونيو ٢٠١١ مبلغ ٣,٤٩٠,٢٢٢ جنيه مصرى .